RCS : NICE
Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NICE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01426
Numéro SIREN : 752 382 572
Nom ou dénomination : ABCDis

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2019 sous le numéro de dépôt 2163

Période du 01/10/2017 au 30/09/2018

SAS ABCDIS | **Comptes annuels**

Certifié conforme à l'original 08/12/2018

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	13 000	13 000		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 259	4 259		
Fonds commercial (1)	74 750		74 750	74 750
Autres immobilisations incorporelles	4 034 937	982 568	3 052 369	3 212 823
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 136 155	1 150 333	985 822	1 198 974
Installations techniques, matériel et outillage industriels	637 948	599 940	38 008	91 841
Autres immobilisations corporelles	93 524	73 764	19 760	23 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	51 152		51 152	75 296
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	45 033		45 033	45 033
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 596		56 596	61 261
	7 147 355	**2 823 864**	**4 323 491**	**4 783 393**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	239 057		239 057	285 170
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	370		370	4 564
Autres créances	269 138		269 138	201 804
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	493 047		493 047	261 094
Charges constatées d'avance (3)	44 795		44 795	44 890
	1 046 407		**1 046 407**	**797 523**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 193 762**	**2 823 864**	**5 369 898**	**5 580 916**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	347 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		19 900
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-140 759	-1 558 683
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**196 068**	**100 924**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**105 309**	**-1 090 759**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		7 814
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**7 814**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 143 876	4 561 697
Emprunts et dettes financières diverses (3)	86 030	1 036 207
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 590	742 805
Dettes fiscales et sociales	280 658	260 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 434	63 152
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**5 264 589**	**6 663 861**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 369 898**	**5 580 916**
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 143 876	3 805 284
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 120 713	2 858 577
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 931 020	9 747 574
Production vendue (biens)	145 749	
Production vendue (services)	44 450	46 968
Chiffre d'affaires net	**10 121 219**	**9 794 542**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	17 006	22 544
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 386	34 051
Autres produits	2 408	2 566
Total des produits d'exploitation (I)	**10 153 019**	**9 853 704**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 568 212	6 458 738
Variations de stock	46 113	7 653
Achats de matières premières et autres approvisionnements	40 908	37 157
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 382 502	1 364 657
Impôts, taxes et versements assimilés	147 719	125 227
Salaires et traitements	972 619	902 438
Charges sociales	264 445	231 683
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	444 664	497 426
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 814
Autres charges	3 483	5 380
Total des charges d'exploitation (II)	**9 870 663**	**9 638 173**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**282 355**	**215 531**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	584	645
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	361	384
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**949**	**1 028**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	103 439	118 617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**103 439**	**118 617**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-102 490**	**-117 589**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**179 865**	**97 942**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 407	3 983
Sur opérations en capital	30 160	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**46 567**	**3 983**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	205	1 000
Sur opérations en capital	30 160	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**30 365**	**1 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**16 202**	**2 983**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits	**10 200 535**	**9 858 714**
Total des charges	**10 004 467**	**9 757 790**
BENEFICE OU PERTE	**196 068**	**100 924**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 461

Détail des comptes

Bilan actif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
201100 - FRAIS DE CONSTITUTION	13 000	13 000	
280110 - AMORTIS. FRAIS DE CONSTITUTION	-13 000	-13 000	
Concessions, brevets et droits assimilés			
205100 - LOGICIELS	4 259	4 259	
280510 - AMORTIS. LOGICIELS INFORMATIQUES	-4 259	-4 259	
Fonds commercial			
207000 - FONDS COMMERCIAL	74 750	74 750	
	74 750	**74 750**	
Autres immobilisations incorporelles			
208000 - AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES	4 011 207	4 011 207	
208100 - AUTRES IMMOS INCORPORELLES	23 730	23 730	
280800 - AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. INCORPOR.	-958 838	-798 384	-160 454
280810 - AUTRES IMMOS INCORPORELLES	-23 730	-23 730	
	3 052 369	**3 212 823**	**-160 454**
Total immobilisations incorporelles	**3 127 119**	**3 287 573**	**-160 454**
Immobilisations corporelles			
Constructions			
213500 - INSTALLATIONS GENERALES	2 136 155	2 135 375	780
281350 - AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	-1 150 333	-936 401	-213 932
	985 822	**1 198 974**	**-213 152**
Installations techniques, matériels et outillages			
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	637 948	631 264	6 684
281541 - AMORT. MATERIEL OUTILLAGE MAG	-599 940	-539 422	-60 518
	38 008	**91 841**	**-53 833**
Autres immobilisations corporelles			
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	61 014	57 290	3 724
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	5 500	5 500	
218300 - MATERIEL DE BUREAU	8 591	8 591	
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	18 419	16 037	2 382
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-44 450	-37 273	-7 177
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	-5 500	-4 864	-636
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-8 591	-7 759	-832
281831 - AMORTIS. MATERIEL INFORMATIQUE	-15 223	-14 108	-1 115
	19 760	**23 414**	**-3 654**
Total immobilisations corporelles	**1 043 590**	**1 314 230**	**-270 639**
Immobilisations financières			
Autres participations			
261809 - SOUSCRIPTION EN ATTENTE SYSTEME U	30 144	60 304	-30 160
261819 - EXPAN U SUD	21 008	14 992	6 016
	51 152	**75 296**	**-24 144**
Autres titres immobilisés			
271800 - AUTRES TITRES	717	717	
271810 - PARTS SOCOREC	24 400	24 400	

Bilan actif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
271820 - PARTS BFCC	19 917	19 917	
	45 033	**45 033**	
Autres immobilisations financières			
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	26 465	26 265	200
275509 - FONDS DE GARANTIE SYSTEME U	30 131	34 996	-4 865
	56 596	**61 261**	**-4 665**
Total immobilisations financières	**152 782**	**181 590**	**-28 809**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 323 491**	**4 783 393**	**-459 902**
Stocks et en cours			
371000 - STOCKS DE MARCHANDISES	239 057	285 170	-46 113
	239 057	**285 170**	**-46 113**
Clients			
411000 - CLIENTS	370	4 564	-4 195
	370	**4 564**	**-4 195**
Autres créances			
409609 - SYSTEME U, EMBALLAGES A RENDRE	4 358	5 950	-1 593
425011 - AVANCE SUR SALAIRE MENY GUARESI	200		200
425012 - AVANCE SUR SALAIRE ANDRE	88		88
425020 - AVANCE SUR SALAIRE GARCIA	44		44
425030 - AVANCE SUR SALAIRE OYON	1 100		1 100
425040 - AVANCE LEMESTRE		100	-100
425060 - AVANCES SUR SALAIRE BERTRANDE	84	576	-493
425080 - AVANCE SUR SALAIRE HULINE	200	1 200	-1 000
425100 - AVANCE SUR SALAIRE LENORMAND	800		800
425120 - AVANCE SUR SALAIRE AUDIBERT	75	1 350	-1 275
425130 - AVANCE EL IDRISSI MY OMAR	600		600
425140 - AVANCE SUR SALAIRE GIACOPELLO	509	115	394
425150 - AVANCE SUR SALAIRE TURCO	600		600
425160 - AVANCE SUR SALAIRE VAYSSETTES	200		200
425170 - AVANCE SUR SALAIRE CAPRONI	225	200	25
425180 - AVANCE SUR SALAIRE DILEKH	108		108
445620 - TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISATIONS	3 921	3 921	
445661 - TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS	9 109	6 020	3 089
445666 - TVA DEDUCTIBLE A 5,5%	720		720
445711 - TVA COLLECTEE A 5.5 %		448	-448
448700 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	139 691	131 250	8 441
451040 - FRANCE IMPERATOR SCI	3 137	3 137	
467001 - SPANO NICE MATIN	31		31
467500 - BONS DE REDUCTION	3 147	2 357	790
467600 - TITRES RESTAURANTS	7 700	6 141	1 559
467700 - OPERATIONS D'AFFACTURAGE	113		113
467810 - PACI	17 527	16 785	742
467820 - RBT CARTE CADEAUX	33	65	-32
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	74 821	22 191	52 630
	269 138	**201 804**	**67 333**
Disponibilités			
512200 - B.F.C.C.	68 074	67 869	204
512201 - CIC LYONNAISE DE BANQUE	111 032	28 178	82 854

Bilan actif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
512202 - BPMED	161 653		161 653
512203 - ARKEA	137 491	146 594	-9 103
580003 - VIREMENTS INTERNES CB		14	-14
	478 250	**242 656**	**235 595**
Caisse			
531100 - CAISSE	14 796	18 438	-3 642
	14 796	**18 438**	**-3 642**
Charges constatées d'avance			
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	44 795	44 890	-96
	44 795	**44 890**	**-96**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 046 407**	**797 523**	**248 884**
TOTAL ACTIF	**5 369 898**	**5 580 916**	**-211 018**

Bilan passif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
CAPITAUX PROPRES			
Capital			
101300 - CAPITAL SOUSCRIT-APPELE, VERSE	50 000	347 100	-297 100
	50 000	**347 100**	**-297 100**
Réserves			
104100 - PRIMES D'EMISSION		19 900	-19 900
119000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-140 759	-1 558 683	1 417 924
	-140 759	**-1 538 783**	**1 398 024**
Résultat de l'exercice	**196 068**	**100 924**	**95 143**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**105 309**	**-1 090 759**	**1 196 068**
Provisins pour risques & charges			
151100 - PROVISIONS POUR LITIGES		7 814	-7 814
		7 814	**-7 814**
TOTAL PROVISIONS RISQUES & CHARGES		**7 814**	**-7 814**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit			
164200 - EMPRUNT ARKEA 996 K€ > 09/2027	684 606	751 501	-66 895
164210 - EMPRUNT BFCC 1991 K€ > 10/2027	1 352 678	1 480 875	-128 197
164220 - EMPRUNT CIC 996 K€ > 12/2027	661 795	724 031	-62 236
164230 - EMPRUNT BFCC 675 K€ > 01/2025	389 251	444 006	-54 754
164240 - ARKEA 338 K€ > 02/2025	210 022	238 443	-28 421
164250 - PRET CIC 338 K€ > 12/2024	189 293	216 875	-27 582
164260 - CREDIT CONF 650 K€ > 02/2020	139 292	232 148	-92 856
164270 - EMPRUNT CIC 300K€ > 07/2020	92 647	136 802	-44 155
164280 - CREDIT CONF 300 K€ > 07/2020	85 720	128 576	-42 856
164290 - EMPRUNT ARKEA 300 K€ 08/2018		58 440	-58 440
164310 - EMPRUNT CIC CREDIT CAMP 250KÇ		150 000	-150 000
164320 - EMPRUNT BPMED 350KÇ > 07/2023	338 571		338 571
	4 143 876	**4 561 697**	**-417 821**
Emprunts et dettes financières diverses			
167700 - COMPTES COURANTS BLOQUES 5 ANS		75 000	-75 000
167710 - CPT CT BLOQUE 5 ANS SUPREME	35 594	472 500	-436 906
167720 - CPT CT BLOQUE 5 ANS TR4	35 594	472 500	-436 906
168800 - INTERETS COURUS	10 890	12 780	-1 890
451030 - AB HOLDING	2 267	256	2 012
455110 - SUPREME	842	1 604	-762
455120 - TR4	842	1 567	-725
	86 030	**1 036 207**	**-950 177**
Fournisseurs			
401000 - FOURNISSEURS	697 590	742 805	-45 215
	697 590	**742 805**	**-45 215**
Dettes fiscales & sociales			
421001 - REMUNERATIONS ANTERIEURES	2 557	2 625	-69
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	55 801	61 138	-5 337
428610 - PRIMES DE BILAN CAP	32 787	33 300	-513
428620 - PRIMES SUR OBJECTIFS	10 650	5 350	5 300
431000 - SECURITE SOCIALE	34 986	28 423	6 563
437500 - KLESIA RETRAITE ARRCO+AGIRC	7 979	6 993	986

Bilan passif détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
437600 - SOLIMUT MUTUELLE	911		911
437610 - DIOT MUTUELLE	3 304	2 495	809
437700 - PREVOYANCE AG2R	537	520	17
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	16 182	16 507	-325
438610 - PROV. CS S/ PRIME FIN ANNEE	9 504	8 991	513
438612 - PROV. CS S/PRIME OBJECTIFS	4 680	2 414	2 266
445510 - TVA A DECAISSER	10 527	4 201	6 326
445666 - TVA DEDUCTIBLE A 5,5%		13	-13
445711 - TVA COLLECTEE A 5.5 %	51		51
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	90 202	87 030	3 173
	280 658	**260 000**	**20 659**
Autres dettes			
467150 - CARTE CADEAUX		422	-422
467200 - BONS EUROCYCLEUR	1 179	387	793
467PRO - CPTE PRORATA GARCIA	7 788	7 788	
468600 - DIVERS - CHARGES A PAYER	47 467	54 556	-7 089
	56 434	**63 152**	**-6 718**
TOTAL DETTES	**5 264 589**	**6 663 861**	**-1 399 272**
TOTAL PASSIF	**5 369 898**	**5 580 916**	**-211 019**

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
707000 - VENTES DE MARCHANDISES	800	140	660
707001 - VENTES MCHSES EXONEREES		365	-365
707011 - VENTES MARCHANDISES 5.5 %	7 418 244	7 302 080	116 164
707012 - VENTES MARCHANDISES 10 %	237 250	250 860	-13 610
707013 - VENTES MARCHANDISES 20 %	2 269 367	2 191 684	77 683
707800 - CESSIONS INTERMAGASIN 20%	1 281	876	406
707805 - CESSIONS INTERMAGASIN 5.5%	4 077	1 615	2 462
709700 - R.R.R.ACCORDES S/VTES MDSE		-46	46
	9 931 020	*9 747 574*	*183 446*
Production vendue			
701000 - VENTES DE PRODUITS FINIS	145 749		145 749
706129 - COOPERATIONS MISES EN AVA	21 186	20 798	388
706169 - COOPERATIONS CARTE U 5.5%	5 665	7 477	-1 813
706170 - RECETTES CU/PDTS MDD 5.5%	4 513	9 119	-4 606
706179 - COOP+RATIONS R+GIE U	1 408		1 408
708200 - COMMISSIONS ET COURTAGES	614	633	-19
708202 - VENTE DE DECHETS U	5 114	8 659	-3 545
708215 - COMMISSION SYS U	32	232	-199
708320 - PRODUITS DES LOCATIONS IMM		50	-50
708500 - PORTS ET FRAIS FACTURES	5 917		5 917
	190 199	*46 968*	*143 231*
Subventions d'exploitation			
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 006	22 544	-5 539
	17 006	*22 544*	*-5 539*
Autres produits			
758000 - PDTS. DIV. GEST. COURANTE	391	844	-454
758100 - ECARTS DE CAISSE POSITIFS	1 713	1 305	408
758811 - SOGEC	305	418	-113
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & C	7 814	8 659	-844
791000 - TDC D'EXPLOITATION	2 094	8 399	-6 305
791010 - TRANSFERTS DE CHARGES NO	185	460	-275
791040 - REMBOURSEMENT SINISTRE	2 293	16 533	-14 240
	14 794	36 617	-21 823
Total	**10 153 019**	**9 853 704**	**299 315**
CHARGES			
Achats de marchandises			
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES	-1 001	-39 854	38 853
607011 - ACHATS M/SES DIR. A 5.5 %	5 006 028	4 934 793	71 235
607012 - ACHATS M/SES DIR. A 10 %	65 100	58 820	6 280
607013 - ACHATS M/SES DIR. A 20 %	1 532 141	1 521 328	10 813
607800 - CESSIONS INTERMAGASINS	1 399	3 070	-1 671
608753 - CONTR. PECHE DURABLE	2 092	1 010	1 082
609700 - R.R.R.OBTENUS S/ACH. MDSES	-24 205	-17 966	-6 239
609719 - RISTOURNES PLAN COMMERCE	-10 836		-10 836
609730 - FREINTE LOGISITQUE	-2 507	-2 462	-45
	6 568 212	6 458 738	109 474

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
Variation de stock (m/ses)			
603700 - VARIAT. STOCKS MARCHANDISE	46 113	7 653	38 460
	46 113	7 653	38 460
Achats de m.p & aut.approv.			
602209 - FOURNITURES CONSOMMABLE	40 908	37 157	3 751
	40 908	37 157	3 751
Autres achats & charges externes			
606120 - FOURNITURES EDF	86 306	84 711	1 595
606300 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	6 223	5 455	768
606310 - PETIT MATERIEL	1 526	1 921	-395
606320 - VETEMENTS DE TRAVAIL	2 969	1 542	1 428
606430 - FOURNITURES MAGASINS	23 510	14 739	8 771
606450 - FOURNITURES ADMINISTRATIVE	4 428	3 685	743
606600 - CARBURANTS	872	741	131
611000 - SS-TRAITANCE AB HOLDING	97 500	60 000	37 500
611009 - SS-TRAITANCE SYSTEME U	1 756	8 332	-6 576
611019 - SS-TRAITANCE SYSTEME U CN	1 421	2 546	-1 125
611050 - SS-TRAITANCE LIVR. DOMICILE	94 392	86 818	7 573
611100 - SS-TRAITANCE SURVEILLANCE	70 296	64 573	5 722
611400 - SS-TRAITANCE VEOLIA	20 872	18 220	2 653
611500 - TRANSPORTS DE FONDS	9 927	9 659	268
611900 - SOUS-TRAITANCES DIVERSES	2 817	3 929	-1 112
613210 - LOCATONS IMMOBILIERES	43 338	39 277	4 061
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	2 048	1 031	1 017
613510 - LOCATIONS DE MATERIEL TECH	622		622
613561 - LOCATION TOYOTA BT	3 155	3 633	-477
613562 - LOCATION ATAWA		2 436	-2 436
613563 - LOCATION CHECKPOINT	3 109	3 109	
613564 - LOCATION ANIKOP	1 055	1 127	-72
613565 - LOCATION CTCAM NEXECUR	6 136	7 218	-1 082
613566 - LOCATION ULIS	2 799	2 725	74
613567 - LOCATION MONA	9 566	20 604	-11 038
613568 - LOCATION INITIAL	921	1 262	-341
613569 - LOCATION HOME MASTER LED	9 600	9 600	
613570 - LOCATION EUROCYCLEUR	4 080	4 224	-144
613571 - LOCATION BACS VEOLIA	370	361	9
613572 - LOCATION SEMPA	3 676	3 745	-69
613573 - LOCATION PROSEGUR	4 182	4 160	22
613574 - LOCATION ZERO GACHIS		4 250	-4 250
614000 - CHGS LOCATIVES & COPROPRIE	3 718	4 240	-522
614100 - CHGS COPRO PROSYS	15 394	7 516	7 879
614200 - CHGS COPRO CROUZET BREIL	1 889	1 891	-2
614300 - CHGS COPRO SALMON	735	1 396	-660
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 621	3 742	-2 121
615500 - ENTRETIEN MOBILIERS	19 983	15 244	4 739
615501 - ENTRETIEN REP. MAT TRANSP.	1 332		1 332
615600 - MAINTENANCE	7 757	6 709	1 048
615610 - MAINTENANCE TENNANT	590	530	60
615620 - MAINTENANCE SYSU	6 718	7 765	-1 047
615630 - MAINTENANCE SOFISUD	11 720	12 464	-744
615640 - MAINTENANCE GI INFO	1 872	1 849	23
615650 - MAINTENANCE TT TECHNIQUE	1 454	1 454	

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
615660 - MAINTENANCE SUD CLIMAT	910	900	10
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	5 144	5 120	24
616300 - ASSURANCE MAT. TRANSPORT	510	393	117
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1 562	1 694	-132
621000 - PERSONNEL MIS A DISPOSITION	10 142	8 301	1 841
621009 - PERSONNEL EXT. SYSTEME U		1 280	-1 280
622200 - COMMISSIONS ET COURTAGES	785	832	-47
622600 - HONORAIRES	4 200	14 664	-10 464
622610 - HONORAIRES CONSEILS	21 714	23 950	-2 236
622630 - HONORAIRES JUDICIAIRES		1 900	1 900
622640 - HONORAIRES DIVERS	5 012	3 226	1 786
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	643	1 516	-873
622800 - REMUN. & HONORAIRES DIVERS	5 690		5 690
622820 - PREST. CONTROLE CHEQUES	380	422	-42
622830 - PREST. BONS DE REDUCTION	419	269	150
622840 - PREST. TICKETS RESTO	3 020	1 824	1 196
622850 - PREST. U ECO RAISON	282	1 641	-1 359
623010 - PUBLICITE RELATIONS PUBLIQU	4 326	7 224	-2 899
623011 - BON ACHAT MAGASIN	1 647	1 350	297
623059 - ACHATS TRACTS	14 944	20 170	-5 226
623069 - AFFICHES	704	2 806	-2 102
623080 - DISTRIBUTION DE TRACTS	8 062	10 058	-1 995
623099 - COTISATIONS SYSTEME U	3 976	3 746	230
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	647	89	558
623129 - CADEAUX GADGETS	2 265	796	1 469
623130 - DONS POURBOIRES	1 359	304	1 055
623149 - CARTE U COUT FABRICATION	17 798	15 872	1 926
623159 - CARTE U MAILING	997	722	275
623169 - CARTE U CADEAUX/POINTS	35 544	43 628	-8 084
623190 - PACI	275	212	63
623199 - COTIS. ENSEIGNES SYST. U	16 848	15 765	1 084
623219 - PROGRAMMATION CARTE U	79	116	-38
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS)	3 750	39 436	-35 686
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 287	4 561	1 726
625120 - FRAIS DE PEAGE	423	323	99
625700 - RECEPTIONS	7 911	6 507	1 404
626100 - FRAIS TELECOM.	1 846	1 558	288
626200 - TELECOM	4 758	4 699	59
627700 - COMM. S/LETTRES CREDIT	15 136	14 189	946
627730 - COMMISSIONS AMEX	2 464	2 172	292
627800 - PREST. SERVICES BANCAIRES	2 378	5 557	-3 179
627810 - SERVICES BANCAIRES CIC LB	2 245	2 028	216
627820 - SERVICES BANCAIRES ARKEA	1 328	1 389	-61
627830 - SERVICES BANCAIRES BPMED	486		486
628000 - COT. DIVERSES	90	2 342	-2 252
628020 - COT. FORCE U	520	520	
628100 - COT. GIE IRIS	3 600	3 579	21
628101 - COT. INFO U	1 003	1 730	-727
628109 - COT. EXPL. GENERALES		30 664	-30 664
628119 - COT. SERVICE SYST. U	72 681	75 432	-2 751
628129 - COT. EXPL. GENERALES	1 743	2 094	-352
628240 - COTISATION UEP	539	539	

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
628250 - COTISATION COURSESU.COM	5 720		5 720
628320 - COTISATION VARIABLE DE TRAN	118 984	96 710	22 274
628321 - CONTRAINTES LOGISTIQUES	19 812		19 812
628322 - COTISATION VARIABLE TRANCH	247		247
628330 - COTISATION VARIABLE RISQUE	7		7
628331 - COTISATION VARIABLE ENTREP	1 000		1 000
628409 - FRAIS RECRUTEMENT SYST. U	101	104	-3
628519 - COT. COUVERTURE COUTS CEN	312 478	302 078	10 400
628539 - COTISATION REGIONALE RISQU	14 981	14 655	326
628559 - COT. COUT DEVELOPPEMENT	20 893	21 575	-682
629013 - REMISE D'EXPLOITATION 20 %		-147	147
629304 - AVOIRS LIVRAISON ALLOTIE	-821		-821
629320 - REMISES LOGISTIQUES	-3 728	-855	-2 873
629321 - INCITATIONS LOGISTIQUES	26		26
629330 - AVOIR MARQUES NATIONALES E	-526		-526
	1 382 502	1 364 657	17 845
Impôts, taxes et vers. assim.			
633300 - FORMATION CONTINUE	9 351	9 182	168
633400 - EFFORT DE CONSTRUCTION	4 368	4 023	345
633500 - TAXE D'APPRENTISSAGE	6 599	6 080	519
635110 - CET	46 919	45 811	1 108
635120 - TAXES FONCIERES	44 375	28 502	15 873
635130 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	607	607	
635160 - TAXE AGEFIPH		-5 802	5 802
635800 - AUTRES DROITS		3 556	-3 556
637710 - TASCOM	34 333	32 052	2 281
637720 - TAXES SUR LA PUBLICITE	1 168	1 217	-49
	147 719	125 227	22 491
Salaires et Traitements			
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	970 420	894 132	76 288
641110 - SALAIRES PROVISIONNES		2 300	-2 300
641200 - CONGES PAYES	-5 337	-711	-4 627
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	-513	6 195	-6 708
641310 - PRIMES SUR OBJECTIFS	5 300	-3 900	9 200
641400 - INDEMNITES & AVANT. DIV.	2 749	3 372	-623
641500 - SUPPLEMENT FAMILIAL		1 050	-1 050
	972 619	902 438	70 181
Charges sociales			
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	244 409	216 260	28 149
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 521	2 019	502
645210 - MUTUELLE DIOT	2 495	1 879	616
645310 - RETRAITES CADRES	56 807	52 536	4 271
645700 - AGRR PREVOYANCE	1 413	1 403	11
645900 - PROV CS S/ CP	-325	-3 041	2 717
645910 - PROV CS / PRIME FIN D'ANNEE	513	1 436	-923
645920 - PROV. CS S/PRIME OBJECTIFS	2 266	-361	2 627
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	3 022	3 738	-716
648000 - FORMATION SYST. U	8 078	14 176	-6 098
648100 - AUTRES CHGS PERSONNEL	4 038	2 317	1 721
649000 - CICE	-60 792	-60 677	-115
	264 445	231 683	32 762

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
Amortissements et provisions			
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCOR	160 454	160 454	
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP	284 210	336 972	-52 763
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXP		7 814	-7 814
	444 664	505 241	-60 577
Autres charges			
651600 - DROITS D'AUTEURS	658		658
654000 - PERTES S/CREANCES IRRECOU	41	1 120	-1 079
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION	388	2 673	-2 286
658100 DEMARQUE INCONNUE	2 397	1 586	811
	3 483	5 380	-1 896
Total	**9 870 663**	**9 638 173**	**232 491**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**282 355**	**215 531**	**66 824**
Produits financiers			
761000 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS		14	-14
761100 - REVENUS DES TITRES DE PARTI	584	631	-46
762100 - REVENUS TITRES IMMOBILISES	361	384	-22
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3		3
	949	1 028	-79
Charges financières			
661120 - INT / EMPRUNT ARKEA 996 K€	18 374	20 023	-1 648
661121 - INT / EMPRUNT BFCC 1 991 K€	26 934	29 490	-2 557
661122 - INTERETS / EMPRUNT CIC	18 736	20 377	-1 642
661123 - INT / EMPRUNT BFCC 675 K€	7 615	8 634	-1 019
661124 - INTERETS / PRET ARKEA 338 K€	8 456	9 501	-1 044
661125 - INTERETS / PRET CIC 338 K€	5 269	5 964	-695
661126 - INT / CREDIT CONF 650 K€	2 991	4 177	-1 186
661127 - INT / EMPRUNT CIC 300 K€	3 510	4 906	-1 396
661128 - INT/CREDIT CONF 300 K€	1 898	2 604	-706
661129 - INT / EMPRUNT ARKEA 300 K€	886	2 783	-1 897
661130 - INT/EMP ARKEA CREDIT CAMP		3 552	-3 552
661131 - INT/EMPRUNT CIC CREDIT CAMP	4 504	1 863	2 642
661132 - INT/EMPRUNT BPMED 350KÇ	516		516
661500 - INTERETS COMPTES COURANT	1 951	3 461	-1 509
661600 - INTERETS BANCAIRES	1 798	1 283	515
	103 439	118 617	-15 179
Résultat financier	**-102 490**	**-117 589**	**15 099**
RESULTAT COURANT	**179 865**	**97 942**	**81 924**
Produits exceptionnels			
771800 - AUTRES PDTS EXCEPT. GEST.		3 983	-3 983
772000 - PRODUITS DES EXERCICES ANT	16 407		16 407
775600 - PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO	30 160		30 160
	46 567	3 983	42 585
Charges exceptionnelles			
671200 - PENALITES ET AMENDES	205		205
671800 - AUTRES CHGS EXCEP. GESTION		1 000	-1 000
675600 - VNC ACTIFS CEDES - IMMO FINA	30 160		30 160
	30 365	1 000	29 365

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)
Résultat exceptionnel	**16 202**	**2 983**	**13 220**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**196 068**	**100 924**	**95 143**

ABCDis
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : 85-87, rue de France
06000 NICE

752 382 572 RCS NICE
---***---

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions ordinaires des associés, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 196 068 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 196 068 €

- Au compte « Réserve légale » ..... 5 000 €
  Dont le solde passerait ainsi de 0 € à 5 000 €

- Au compte « Report à nouveau » ..... 191 068 €
  Dont le solde passerait ainsi de – 140 759 € à 50 309 €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seraient de 105 309 €.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

*
* *

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 février 2019

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Benoît BOURASSIN

ABCDis
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : 85-87, rue de France
06000 NICE

752 382 572 RCS NICE
---***---

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 8 FEVRIER 2019

---***----

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 30 septembre 2018 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du Commissaire aux Comptes.

-I-
ACTIVITE DE LA SOCIETE

---***---

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 30 septembre 2018, l'activité de la Société a été, conformément à son objet social, l'exploitation de tous fonds de commerce de supermarché ; la création, l'acquisition, la location, la prise à bail, l'installation, l'exploitation de tous établissements se rapportant à cette activité ; snack, bar, restauration, sandwicherie, vente de boissons ; la prise de participation dans toutes sociétés ; et plus généralement, toutes opérations commerciales, financières, immobilières se rapportant directement ou indirectement à cette activité ou susceptibles d'en faciliter la réalisation.

Dans ce cadre, la Société a enregistré un chiffre d'affaires de 10 121 219 €, contre 9 794 542 € pour l'exercice précédent.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 10 153 019 € contre 9 853 704 € pour l'exercice précédent, compte tenu, notamment, de :

- 9 931 020 € de ventes de marchandises,
- 145 749 € de production de biens vendus,
- 44 450 € de production de services vendus,
- 17 006 € de subventions d'exploitation,
- 12 386 € de reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges,
- 2 408 € d'autres produits.

*
* *

a/Faits économiques

Concernant l'état du patrimoine de la Société au 30 septembre 2018 :

L'actif net immobilisé s'élève à 4 323 491 €, après amortissement de 2 823 864 €, contre 4 783 393 € pour l'exercice précédent, et est composé principalement comme suit :

- 0 € de frais d'établissement, après amortissement de 13 000 €,
- 0 € de concessions, brevets, licences, logiciels et droits et valeurs similaires, après amortissement de 4 259 €
- 74 750 € de fonds commercial,
- 3 052 369 € d'autres immobilisations corporelles, après amortissement de 982 568 €,
- 985 822 € de constructions, après amortissement de 1 150 333 €,
- 38 008 € d'installations techniques, matériel et outillage industriels, après amortissement de 599 940 €,
- 19 760 € d'autres immobilisations corporelles, après amortissement de 73 764 €,
- 51 152 € d'autres participations,
- 45 033 € d'autres titres immobilisés,
- 56 596 € d'autres immobilisations financières.

L'actif net circulant s'élève à 1 046 407 €, contre 797 523 € pour l'exercice précédent, et se répartit principalement entre :

- 239 057 € de marchandises,
- 370 € de créances clients et comptes rattachés,
- 269 138 € d'autres créances,
- 493 047 € de disponibilités.

Des charges ont été constatées d'avance pour 44 795 €, contre 44 890 € pour l'exercice précédent.

Les capitaux propres s'établissent à 105 309 €, contre – 1 090 759 € pour l'exercice précédent, pour :

- un capital social de 50 000 € entièrement libéré et divisé en 5 000 actions de 10 € de valeur nominale,
- un report à nouveau de – 140 759 €,
- un bénéfice de l'exercice de 196 068 €.

Les provisions pour risques et charges au 30 septembre 2018 sont nulles, contre 7 814 € pour l'exercice précédent.

L'endettement de la Société s'élève à 5 264 589 €, contre 6 663 861 € pour l'exercice précédent, dont principalement :

- 4 143 876 € d'emprunts auprès d'établissements de crédit,
- 86 030 € d'emprunts et dettes financières diverses,
- 697 590 € de dettes fournisseurs et comptes rattachés,
- 280 658 € de dettes fiscales et sociales,
- 56 434 € d'autres dettes.

Aucun produit n'a été constaté d'avance, comme pour l'exercice précédent.

b/Faits juridiques

Par un avenant en date du 1er janvier 2018, la Société a modifié la rémunération de la société AB HOLDING pour ses prestations effectuées dans le cadre du contrat d'assistance administrative et de gestion du 19 novembre 2012. Désormais, la rémunération mensuelle de cette dernière est de huit mille cinq cents euros (8 500 €) HT, au lieu de sept mille euros (7 000 €) HT.

Afin d'améliorer la présentation bilancielle de la Société en faisant disparaitre les pertes comptabilisées, l'assemblée générale extraordinaire du 25 septembre 2018 a procédé à une triple opération :

- Augmentation du capital social d'un montant de 476 190 €, par conversion des comptes courants d'associés des associés de la Société, qui constituent une créance liquide et exigible de ces derniers sur la Société, et par apport en numéraire ;
- Augmentation du capital social d'un montant de 543 709 € par incorporation de la prime d'émission à hauteur de 543 709 €, émettant de nouvelles actions réparties entre les associés en fonction de leur détention dans le capital ;
- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes à hauteur de 1 317 000 €, par annulation de 131 700 actions de valeur nominale de 10 €.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er octobre 2018 sont d'assurer la pérennité de la Société, de continuer à développer notre chiffre d'affaires et d'équilibrer notre résultat d'exploitation.

- Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

- Activité en matière de recherche et de développement

Néant.

- Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice pour un montant de 60 792 € (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 41 619 €) a été porté au crédit du compte Charges de personnel – CICE.

La créance de CICE définitif au titre de l'année civile 2017 s'élevant à 63 037 € est imputable sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

- Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

En application des dispositions de l'article L.441-6-1 alinéa 1 du Code de Commerce, nous vous donnons les informations obligatoires sur les délais de paiement.

Les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients à la clôture au 30 septembre 2018 est la suivante :

	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	—					—	—					—
Montant total des factures concernées (HT)	0	698	0	0	20 820	**21 518**	0	131	0	0	0	**131**
Pourcentage du montant des achats de l'exercice (HT)	0%	0,01%	0%	0%	0,24%	**0,24%**						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (HT)							0%	0%	0%	0%	0%	**0%**
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441 -6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisé pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : x - Délais légaux : soixante jours à compter de la date d'émission de la facture						- Délais contractuels : x - Délais légaux : soixante jours à compter de la date d'émission de la facture					

-II-
RESULTATS – AFFECTATION
---***---

- Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2018, le chiffre d'affaires net a été de 10 121 219 €, contre 9 794 542 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu des subventions d'exploitation pour 17 006 €, des reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges pour 12 386 € et d'autres produits pour 2 408 €, le montant total des produits d'exploitation s'est élevé à 10 153 019 €, contre 9 853 704 € pour l'exercice précédent.

Le montant des achats de marchandises s'élève à 6 568 212 €, contre 6 458 738 € pour l'exercice précédent.

Les variations de stocks s'élèvent à 46 113 €, contre 7 653 € pour l'exercice précédent.

Le montant des achats de matières premières et autres approvisionnements s'élève à 40 908 €, contre 37 157 € pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 382 502 €, contre 1 364 657 € pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts, taxes et versements assimilés s'élève à 147 719 €, contre 125 227 € pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 972 619 €, contre 902 438 € pour l'exercice précédent.
Le montant des charges sociales s'élève à 264 445 €, contre 231 683 € pour l'exercice précédent.
L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 39, dont 2 salariés handicapés.

Le montant des dotations aux amortissements sur immobilisations s'élève à 444 664 €, contre 497 426 € pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux provisions pour risques et charges est nul, contre 7 814 € pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 3 483 €, contre 5 380 € pour l'exercice précédent.

Le montant total des charges d'exploitation est de 9 870 663 €, contre 9 638 173 € pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort, pour l'exercice, bénéficiaire de 282 355 €, contre 215 531 € pour l'exercice précédent.

Le montant des produits financiers s'élève à 949 €, contre 1 028 € pour l'exercice précédent, compte tenu de :

- 584 € de participation,
- 361 € d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé,
- 3 € d'autres intérêts et produits assimilés.

Le montant des charges financières s'élève à 103 439 €, contre 118 617 € pour l'exercice précédent, compte tenu, principalement, d'intérêts et charges assimilées.

Quant au résultat courant avant impôts, du fait d'un résultat financier de – 102 490 € (contre – 117 589 € pour l'exercice précédent), il s'établit à 179 865 €, contre 97 942 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de 16 202 €, contre 2 983 € pour l'exercice précédent, le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018 se solde par un bénéfice de 196 068 €, contre un bénéfice de 100 924 € pour l'exercice précédent.

- Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 196 068 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation du résultat de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 196 068 €

- Au compte « Réserve légale » ..... 5 000 €
  Dont le solde passerait ainsi de 0 € à 5 000 €

- Au compte « Report à nouveau » ..... 191 068 €
  Dont le solde passerait ainsi de – 140 759 € à 50 309 €.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres seraient de 105 309 €.

Il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

- Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

-III-
CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE
---***---

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

-IV-
ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE
---***---

Nous vous précisons que, conformément aux statuts constitutifs de la Société, les mandats des dirigeants arrivent à expiration à l'issue de la prochaine réunion des associés de la Société statuant sur les présentes propositions.

Par conséquent, nous vous proposons de renouveler les dirigeants de la Société dans leurs fonctions, à savoir :

- **Monsieur Benoît BOURASSIN**, demeurant 10, rue Jean-Jacques Sardou à Le Cannet (06110), en tant que **Président** de la Société ;

- **Monsieur Clément BOURASSIN**, demeurant 136, boulevard du Mont-Boron à Nice (06300), en tant que **Directeur Général** de la Société.

Ces mandats de dirigeants sont donnés pour une durée illimitée.

Par ailleurs, nous vous indiquons que, conformément aux statuts constitutifs de la Société, les mandats des Commissaires aux Comptes de la Société arrivent également à expiration à l'issue de la réunion susvisée.

Partant, il vous est proposé de renouveler les Commissaires aux Comptes de la Société dans leurs fonctions, à savoir :

- **Madame Karine VIGOUROUX**, demeurant 68, avenue Bieckert Palais Juliette à Nice (06000), en tant que **Commissaire aux Comptes titulaire** de la Société ;

- **Madame Carine CECCALDI**, demeurant 3, montée Octobon à Nice (06300), en tant que **Commissaire aux Comptes suppléant** de la Société.

Ces mandats de Commissaire aux Comptes sont donnés pour une durée de six (6) exercices, qui expirera à l'issue de la décision qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024.

-V-
ACTIONNARIAT DES SALARIES
---***---

Nous attirons votre attention sur le fait que la participation au capital du personnel de la Société et des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L.225-180 du Code de commerce est inférieure à 3 %.

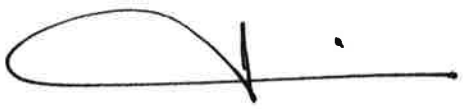
Cependant, l'assemblée générale extraordinaire du 26 décembre 2016 ayant déjà statué sur un tel projet depuis moins de trois ans, ce délai de trois ans est porté à cinq ans par l'article L.225-129-6, alinéa 2, du Code de commerce.

*
* *

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président et à votre Directeur Général quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Président
Monsieur Benoît BOURASSIN



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

SAS ABCDIS

2018



SAS ABCDis

SAS au capital de 50 000 €

85-87, Rue de France
06000 NICE
RCS NICE 752 382 572

Messieurs les associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCDis relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Nice le 25 Janvier 2019

Karine VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	13 000	13 000		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 259	4 259		
Fonds commercial (1)	74 750		74 750	74 750
Autres immobilisations incorporelles	4 034 937	982 568	3 052 369	3 212 823
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 136 155	1 150 333	985 822	1 198 974
Installations techniques, matériel et outillage industriels	637 948	599 940	38 008	91 841
Autres immobilisations corporelles	93 524	73 764	19 760	23 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	51 152		51 152	75 296
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	45 033		45 033	45 033
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 596		56 596	61 261
	7 147 355	**2 823 864**	**4 323 491**	**4 783 393**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	239 057		239 057	285 170
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	370		370	4 564
Autres créances	269 138		269 138	201 804
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	493 047		493 047	261 094
Charges constatées d'avance (3)	44 795		44 795	44 890
	1 046 407		**1 046 407**	**797 523**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 193 762**	**2 823 864**	**5 369 898**	**5 580 916**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2018	30/09/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	347 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		19 900
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-140 759	-1 558 683
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**196 068**	**100 924**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**105 309**	**-1 090 759**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		7 814
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**7 814**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 143 876	4 561 697
Emprunts et dettes financières diverses (3)	86 030	1 036 207
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 590	742 805
Dettes fiscales et sociales	280 658	260 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 434	63 152
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**5 264 589**	**6 663 861**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 369 898**	**5 580 916**
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 515 799	3 805 284
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 748 790	2 858 577
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Cour d'Appel K. VIENOUPOUX Commissaire aux Comptes Aix en Provence

Compte de résultat

	30/09/2018	30/09/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 931 020	9 747 574
Production vendue (biens)	145 749	
Production vendue (services)	44 450	46 968
Chiffre d'affaires net	**10 121 219**	**9 794 542**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	17 006	22 544
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 386	34 051
Autres produits	2 408	2 566
Total des produits d'exploitation (I)	**10 153 019**	**9 853 704**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 568 212	6 458 738
Variations de stock	46 113	7 653
Achats de matières premières et autres approvisionnements	40 908	37 157
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 382 502	1 364 657
Impôts, taxes et versements assimilés	147 719	125 227
Salaires et traitements	972 619	902 438
Charges sociales	264 445	231 683
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	444 664	497 426
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 814
Autres charges	3 483	5 380
Total des charges d'exploitation (II)	**9 870 663**	**9 638 173**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**282 355**	**215 531**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	584	645
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	361	384
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**949**	**1 028**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	103 439	118 617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**103 439**	**118 617**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-102 490**	**-117 589**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**179 865**	**97 942**

Cour d'Appel Aix en Provence V. VIGOUROUX Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 407	3 983
Sur opérations en capital	30 160	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**46 567**	**3 983**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	205	1 000
Sur opérations en capital	30 160	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**30 365**	**1 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**16 202**	**2 983**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits	**10 200 535**	**9 858 714**
Total des charges	**10 004 467**	**9 757 790**
BENEFICE OU PERTE	**196 068**	**100 924**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 951	3 461

Cour d'Appel K. VIEGOURoux Commissaire aux Comptes Aix en Provence

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018,
dont le total est de 5 369 898 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 196 068 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Cour d'Appel
K. VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes
Aix en Provence

SAS ABCDIS | Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 | Comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Autres immobilisations incorporelles : 3 à 25 ans
* Agencements des constructions : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les matières consommables ainsi que les marchandises sont évaluées au coût d'acquisition, hors frais de stockage.

Une provision pour dépréciation de stock a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over faible chez les + de 35 ans

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 60 792 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 41 619 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Afin de reconstituer les capitaux propres, l'assemblée générale extraordinaire a décidé en date du 25 septembre 2018 :

- Une 1ère augmentation de capital à hauteur de 1 000 000€ par incorporation de comptes courant :
* Création de 47 619 actions de 10€ chacune, soit une augmentation de 476 190 €
* Prime d'émission associé de 11€ par action nouvelle , soit une augmentation de 523 810 €

- Une 2ème augmentation de capital à hauteur de 543 710€ par incorporation de 100% de la prime d'émission :
* Création de 54 371 actions de 10€ chacune, soit une augmentation de 543 710 €

- Une réduction de capital à hauteur de 1 317 000€ par annulation de 131 700 actions et imputation sur le report à nouveau débiteur :
* Annulation de 131 700 actions de 10€ chacune, soit une réduction de : -1 317 000 €

Au terme de ces opérations, le capital est composée de 5 000 actions de 10€ chacune, soit un capital social de 50 000€.

Cour d'Appel K. VIGOUROUX Commissaire aux Comptes Aix en Provence

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	13 000			13 000
- Fonds commercial	74 750			74 750
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 039 196			4 039 196
Immobilisations incorporelles	**4 126 946**			**4 126 946**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 135 375	780		2 136 155
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	631 264	6 684		637 948
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 290	3 724		61 014
- Matériel de transport	5 500			5 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 628	2 382		27 010
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 854 057**	**13 571**		**2 867 627**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	75 298	6 354	30 528	51 152
- Autres titres immobilisés	45 033			45 033
- Prêts et autres immobilisations financières	61 261	200	4 865	56 596
Immobilisations financières	**181 590**	**6 584**	**35 393**	**152 782**
ACTIF IMMOBILISE	**7 162 593**	**20 155**	**35 393**	**7 147 355**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		13 571	6 584	20 155
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**13 571**	6 584	**20 155**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			35 393	35 393
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**35 393**	**35 393**

Cour. d'Ap. de Pau
K. VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes
Aix en Provence

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		33,33
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Frais d'établissement amortis en totalité au 30/09/2016

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2018
Éléments achetés	74 750
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Total	**74 750**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	13 000			13 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	826 373	160 454		986 827
Immobilisations incorporelles	**839 373**	**160 454**		**999 827**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	936 401	213 932		1 150 333
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	539 422	60 518		599 940
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 273	7 177		44 450
- Matériel de transport	4 864	636		5 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 867	1 947		23 814
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 539 827**	**284 210**		**1 824 037**
ACTIF IMMOBILISE	**2 379 200**	**444 664**		**2 823 864**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 370 899 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	56 596		56 596
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	370	370	
Autres	269 138	269 138	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	44 795	44 795	
Total	**370 899**	**314 302**	**56 596**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2018	30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	214 512	153 441
Disponibilités		
Total	**214 512**	**153 441**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	34 710	10,00
Titres émis pendant l'exercice	101 990	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice	131 700	10,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 09/02/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 558 683
Résultat de l'exercice précédent	100 924
Prélèvements sur les réserves	1 317 000
Total des origines	**-140 759**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-140 759
Total des affectations	**-140 759**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2018
Capital	347 100		1 019 900	1 317 000	50 000
Primes d'émission	19 900			19 900	
Réserves générales		+1 317 000			
Report à Nouveau	-1 558 683	-140 759	-140 759	-1 558 683	-140 759
Résultat de l'exercice	100 924	-100 924	196 068	100 924	196 068
Total Capitaux Propres	**-1 090 759**	**-1 558 683**	**1 075 209**	**-120 859**	**105 309**

Cour d'Appel K. VIGOUROUX Commissaire aux Comptes Aix en Provence

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	7 814		7 814		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**7 814**		**7 814**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			7 814		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 264 589 euros et le classement detaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	4 143 876	628 077	2 020 700	1 495 099
Emprunts et dettes financières divers	86 030	86 030		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 590	697 590		
Dettes fiscales et sociales	280 658	280 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	56 434	56 434		
Produits constates d'avance				
Total	**5 264 589**	**1 748 790**	**2 020 700**	**1 495 099**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	817 821			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 143 876		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**4 143 876**		

Voir détail dans les engagements hors bilan.

SAS ABCDIS | Période du 01/10/2017 au 30/09/2018 | Comptes annuels

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	10 890	12 780
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	219 807	214 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 467	54 556
Total	**278 164**	**282 066**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2018	30/09/2017
Charges d'exploitation	44 795	44 890
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**44 795**	**44 890**

Cabinet Trintignac K. Vigouroux Commissaire aux Comptes Aix en Provence

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 800 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

- Prestations de services facturées par la SARL AB HOLDING pour un montant de 97 500 €

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalites, amendes fiscales et pénales	205	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	30 160	
Produits des cessions d'éléments d'actif		30 160
produits sur exercices anterieurs		16 407
TOTAL	**30 365**	**46 567**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 45 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	39	
Ouvriers		
Total	**45**	

Cour d'Appel
K. VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes
Aix en Provence

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	48 657
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (1)	*996 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (2)	*1 991 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (3)	*996 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (4)	*675 000*
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (5)	*338 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (6)	*338 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (7)	*650 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (8)	*300 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (9)	*300 000*
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (10)	*300 000*
BPMED - Capital initial emprunté et garanti (11)	*350 000*
Autres engagements donnés	7 234 000
Total	**7 282 657**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

(1) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 996 K€, à échéance 09/2027
- Capital restant du au 30/09/2018 : 654.606€

- Privilège de prêteur de deniers d' ABCDis limité à 815.689€ sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Promesse d'affectation hypothécaires d'ABCDis limité à 98.009€ sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 996.000€, pour la durée du prêt.
- Promesse d'affectation hypothecaires de FRANCE IMPERATOR à hauteur de 996.000€ sur nue-Propriété des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Caution personnelle et solidaire de TR4 à hauteur de 1.195,200€, pour la durée du prêt.
- Caution personnelle et solidaire de SUPREME à hauteur de 1.195,200€, pour la durée du prêt.

(2) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 1.991 K€, à échéance 10/2027
- Capital restant du au 30/09/2018 : 1.352.678€

Autres informations

- Privilège de prêteur de deniers d'ABCDis à hauteur de 1.911.000€ sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Promesse de nantissement du fonds de commerce d'ABCDis limité à 1.911.000€, pour la durée du prêt.
- Affectation hypothécaire consenti par FRANCE IMPERATOR sur la nue-propriété des biens immobiliers à hauteur de 1.991.000€, pour la durée du prêt.

(3) Emprunt CIC :
- Montant initial de 996 K€, à échéance 12/2027
- Capital restant du au 30/09/2018 : 661.795€

- Privilège de prêteur de deniers d'ABCDis à hauteur de 996.000€ sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 996.000€ en principal et à hauteur de 199,200€ pour tous les intérêts et frais accessoires, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 limité à 597.600€, pour la durée du prêt
- Caution solidaire de SUPREME limité à 597.600€, pour la durée du prêt
- Caution solidaire de FRANCE IMPERATOR à hauteur de 1.195.200€, pour la durée du prêt
- Affectation hypothécaire de FRANCE IMPERATOR sur la nue-propriété des biens immobiliers à hauteur de 1.195.200€, pour la durée du prêt.

(4) emprunt BFCC :
- Montant initial de 675 K€, à échéance 01/2025
- Capital restant du au 30/09/2018 : 389.251€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 675.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 675.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 675.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 675.000€, pour la durée du prêt.

(5) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 338 K€, à échéance 02/2025
- Capital restant du au 30/09/2018 : 210.022€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 338.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 405.600€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME a hauteur de 405.600€, pour la durée du prêt.

(6) Emprunt CIC :
- Montant initial de 338 K€, à échéance 12/2024
- Capital restant du au 30/09/2018 : 189.293€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 338.000€ en principal et à hauteur de 67.600€ pour tous les intérêts et frais accessoires, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 limitée à 202.800€, pour la durée du prêt
- Caution solidaire de SUPREME limitée à 202.800€, pour la durée du prêt.

(7) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 650 K€, à échéance 02/2020
- Capital restant du au 30/09/2018 : 139.292€

- Promesse de nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 650.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 650.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 650.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 650.000€, pour la durée du prêt.

(8) Emprunt CIC :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 07/2020
- Capital restant du au 30/09/2018 : 92.647€

Autres informations

- Caution solidaire de TR4 limitée à 180.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limitée à 180.000€, pour la durée du prêt.

(9) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 07/2020
- Capital restant du au 30/09/2018 : 85.720€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 300.000€, pour la durée du prêt.

(10) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 08/2018
- Capital restant du au 30/09/2018 : 0€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 300.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 300.000€, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 300.000€, pour la durée du prêt.

(11) Emprunt BPMED :
- Montant initial de 350 K€, à échéance 07/2023
- Capital restant du au 30/09/2018 : 338.571€

- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 420.000€, pour la durée du prêt.



Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 48 657 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

K&V
COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

KARINE VIGOUROUX - Commissaire aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
Tél. : **04 93 53 20 67** - Palais Juliette, 68 Avenue Emile Bieckert - 06000 NICE
480 225 804 00024 - **Lvkexpertcomptable@wanadoo.fr**

SAS ABCDis

SAS au capital de 50 000 €

85-87, Rue de France
06000 NICE
RCS NICE 752 382 572

Messieurs les associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions intervenues au cours de l'exercice.

- **Société concernée : SAS AB HOLDING**

  SAS AB HOLDING dont Monsieur Arnaud BLACHERE est associé et dirigeant

  1) **Nature et objet** : il a été conclu une convention de prestations administratives et de gestion le 19 novembre 2012 entre les sociétés AB HOLDING et ABCDis ; par un avenant du 1er janvier 2018, la redevance est de 8500 € ht.

     Montant : 97 500 € ht pour cet exercice

  2) **Nature et objet** : il a été conclu une convention de blocage de compte courant le 22 mai 2015 avec la société AB HOLDING pour un montant de 135 000 € pour une durée de 5 ans, rémunérée au taux annuel Euribor +0,5%. Modifiée le 2 janvier 2016, le compte courant bloqué a été ramené à 105 000€ puis à 75000€ depuis l'augmentation de capital intervenue le 26 décembre 2016. Le 25 septembre 2018, il a été converti en capital pour la totalité.

     Montant : comptes courants AB HOLDING dans ABCDIS au 30/09/18 : 0 € intérêts versés 134 €.

- **Sociétés concernées : SAS TR4, SAS C3B, SAS JPM ALIMENTATION,**

  - SAS TR4 dont Monsieur Benoît BOURASSIN est associé

  - SAS C3B dont la SAS TR4 est associée

  - SAS JPM ALIMENTATION dont la SAS TR4 est associée

  Nature et objet : il a été conclu une convention de pool de trésorerie le 1er octobre 2012 entre ces sociétés

  Nature et objet : il a été également conclu une convention de blocage de compte courant le 22 mai 2015 avec la société TR4 pour un montant de 607 500 € pour une durée de 5 ans, rémunérée au taux annuel Euribor +0,5%. Modifiée le 2 janvier 2016, le compte courant bloqué a été ramené à 472 500 € Le 25 septembre 2018, il a été reporté au capital en partie.

  Montant : comptes courants TR4 dans ABCDIS au 30/09/18 : 35 594 € intérêts versés 842 €.

- **Sociétés concernées : SAS SUPREME, SAS C3B, SAS JPM ALIMENTATION**

  - SAS SUPREME dont Monsieur Clément BOURASSIN est associé

  - SAS C3B dont la SAS SUPREME est associée

  - SAS JPM ALIMENTATION dont la SAS SUPREME est associée

  Nature et objet : il a été conclu une convention de pool de trésorerie le 1er octobre 2012 entre ces sociétés

  Nature et objet : il a été également conclu une convention de blocage de compte courant le 22 mai 2015 avec la société TR4 pour un montant de 607 500 € pour une durée de 5 ans, rémunérée au taux annuel Euribor +0,5%. Modifiée le 2 janvier 2016, le compte courant bloqué a été ramené à 472 500 € Le 25 septembre 2018, il a été reporté au capital en partie.

  Montant : comptes courants SUPREME dans ABCDIS au 30/09/18 : 35 594 € intérêts versés 842 €.



Nice le 25 Janvier 2019

Karine VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes